****

**ДУМА ОКТЯБРЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ОКТЯБРЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**РЕШЕНИЕ**

**10.05.2017 № 282**

**Об информации о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 2017 года**

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 38 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском городском поселении, утвержденного решением Думы Октябрьского городского поселения от 29 ноября 2007 № 187, заслушав информацию советника главы администрации по экономике и финансам о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения, Дума Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края РЕШАЕТ:

1. Информацию о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 2017 года принять к сведению, согласно приложению.

2. Решение вступает в силу после обнародования в МКУ «Октябрьская централизованная библиотечная система» и подлежит размещению на сайте Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края (<http://oktyabrskiy.permarea.ru/oktyabrskoje/Glavnaja-stranica/>).

3. Контроль за исполнением данного решения возложить на советника главы администрации по экономике и финансам Шагиахметову Н.М.

Председатель Думы

Октябрьского городского поселения Ю. В. Климовских

Приложение

к решению Думы Октябрьского

городского поселения Октябрьского

муниципального района Пермского

края от 10.05.2017 № 282

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края**

**за 1 квартал 2017 года**

Отчет об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 квартал 2017 года в соответствии со ст. 38 Положения о бюджетном процессе (решение Думы от 29.11.2007 № 187) утвержден постановлением Администрации Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 10.04.2017 № 123 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения по состоянию на 01.04.2017» с показателями:

доходы – 11 860 224,86 руб.,

расходы – 7 261 658,07 руб.,

превышение доходов над расходами – 4 598 566,79 руб.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2017 направлен Администрацией Октябрьского городского поселения для сведения в Думу Октябрьского городского поселения в установленный срок.

1. Исполнение доходной части бюджета

Решением Думы Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 22.12.2016 № 240 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утверждены бюджетные назначения доходов бюджета на 2017 год в сумме 45 258,6 тыс. рублей.

Плановые назначения 1 квартала т. г. составили 12 820,8 тыс. рублей.

Фактически в течение 1 квартала 2017 года в бюджет Октябрьского городского поселения поступили средства в сумме 11 860,2 тыс. рублей, что составляет 26,2 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 92,5 % к плановым назначениям 1 квартала т. г.

Из общего объема поступлений в сумме 11 860,2 тыс. рублей, собственные доходы составили 6 396,9 тыс. рублей (53,9 %), безвозмездные поступления составили 5 463,3 тыс. рублей (46,1 %).

Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета Октябрьского городского поселения за 1 квартал 2017 года представлены в таблицах 1 и 2:

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2016-2017 гг.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | По состоянию на | | Рост (снижение) поступлений 2016 года к уровню 2015 года | |
| 01.04.2016 | 01.04.2017 | +,-;тыс. руб. | +, - ;% |
| Всего | 6 008,9 | 6 396,9 | 388,0 | 6,4 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 3 139,4 | 3 595,7 | 456,3 | 14,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 730,4 | 682,0 | -48,4 | -6,6 |
| Налог на имущество физических лиц | 36,3 | 91,4 | 55,1 | 151,8 |
| Транспортный налог | 394,0 | 564,5 | 170,5 | 43,2 |
| Земельный налог | 861,4 | 775,3 | -86,1 | -10,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 788,7 | 516,9 | -271,8 | -34,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 58,7 | 171,1 | 112,4 | 191,5 |

В целом сумма поступивших в бюджет поселения налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2017 года выше показателя за аналогичный период 2016 года на 387,3 тыс. руб. или на 6,4%.

По налогу на доходы физических лиц поступления увеличились на 456,3 тыс. рублей. Увеличение поступлений обусловлено исполнением Соглашения о минимальной заработной плате в Пермском крае.

По акцизам по подакцизным товарам уменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2016 года составило 48,4 тыс. руб., что связано с изменением дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла с 01 января 2017 года.

По транспортному налогуувеличение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2016 года составляет 170,5 тыс. руб., в связи с увеличением количества транспортных средств у физических лиц.

По земельному налогу уменьшение фактического показателя по сравнению с аналогичным периодом 2016 года составляет 271,8 тыс. рублей, что связано с уменьшением поступлений налога от юридических лиц.

По налогу на имущество физических лицфактический показатель по сравнению с уровнем 2016 года увеличился на 55,1 тыс. рублей.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшениефактического показателя по сравнению с уровнем 2016 года составляет 271,8 тыс. руб., что связано с уменьшением количества заключенных договоров аренды муниципального имущества и передачи.

Подоходам от продажи материальных и нематериальных активов: увеличение фактического показателя по сравнению с уровнем 2016 года составило 112,4 тыс. руб.

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов

за 1 квартал 2017 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
|  |  | +, - , тыс. руб | % |
| Всего | 6 289,8 | 6 396,9 | 107,1 | 101,7 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 3 505,0 | 3 595,7 | 90,7 | 102,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 679,8 | 682,0 | 2,2 | 100,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 90,0 | 91,4 | 1,4 | 101,6 |
| Транспортный налог | 550,0 | 564,5 | 14,5 | 102,6 |
| Земельный налог | 770,0 | 775,3 | 5,3 | 100,6 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 525,0 | 516,9 | -8,1 | 98,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 170,0 | 171,1 | 1,1 | 100,6 |

Плановые назначения 1 квартала 2017 года по собственным доходам составили 6 289,8 тыс. руб. Фактически за 1 квартал 2017 года в бюджет поселения поступило 6 396,9 тыс. руб. собственных доходов, что составляет 101,7 % от плановых назначений.

Исполнение по налогу на доходы физических составляет 102,6 %, по акцизам по подакцизным товарам 100,3 %, по налогу на имущество физических лиц 101,6 %, по транспортному налогу 102,6%, по земельному налогу 100,6%, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов 100,6%.

Не исполнены поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 8,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Таблица 3

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям

за 1 квартал 2017 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 6 531,0 | 5 463,3 | -1 067,7 | 83,7 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2 567,3 | 2 567,3 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджета на выполнение передаваемых полномочий | 24,7 | 24,7 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений | 3 939,0 | 3 939,0 | 0,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0,00 | - 1 067,7 | - | - |

Всего за 1 квартал 2017 года планировались безвозмездные поступления в бюджет в сумме 6 531,0 тыс. рублей, фактически поступило 6531,0 тыс. рублей, или 100 %, плановых назначений 1 квартала 2017 года.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены.

За 1 квартал 2017 года во исполнение указанных требований было возвращено целевых средств в сумме 14 736,3 тыс. рублей, из них подтверждена потребность в целевых средствах в сумме 14 668,4 тыс. рублей.

Поступление средств в 1 квартале 2017 года составляет 13 668,4 тыс. рублей.

1.2. Исполнение расходной части бюджета

Решением Думы от 22.12.2016 № 240 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утверждены бюджетные назначения по расходам на 2017 год в сумме 45 258,6 тыс. рублей.

С учетом изменений, вносимых в решение о бюджете на 2017 год в течение 1 квартала 2017 года, годовые назначения сложились в сумме 62 521,6 тыс. рублей (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 23.03.2017 № 268).

Плановые назначения 1 квартала составили 13 193,0 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения за 1 квартал 2017 года исполнены в сумме 7 261,7 тыс. рублей, что составляет 11,6 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 55,0 % от плановых назначений 1 квартала.

Наибольший удельный вес в структуре расходов поселения составляют расходы:

Общегосударственные вопросы – 35,7%;

Национальная безопасность – 3,2 %;

Национальная экономика – 24,0%;

Жилищно-коммунальное хозяйство – 22,2%;

Культура, кинематография – 12,1%;

Социальная политика – 2,8%;

Физическая культура и спорт – 0,0%.

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 квартал 2017 года в разрезе разделов и подразделов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Раздел** | **Сумма плановых назначений** | **Фактически исполнено тыс. руб.** | **Отклонение от плана тыс. руб.** | **% исполнения плановых назначений** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **3 392,6** | **2 592,8** | **-799,8** | **76,4** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 229,2 | 94,9 | -134,3 | 41,4 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 76,3 | 74,2 | -2,1 | 97,2 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 592,0 | 2 342,4 | -249,6 | 90,4 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 8,8 | 8,8 | 0,0 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 147,0 | 0,0 | -147,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 339,3 | 72,5 | -266,8 | 21,4 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **247,5** | **230,0** | **-17,5** | **92,9** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 5,0 | 0,0 | -5,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 242,5 | 230,0 | -12,5 | 94,8 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **2 534,6** | **1 743,2** | **-791,4** | **68,8** |
| 0406 | Водное хозяйство | 43,2 | 43,2 | 0,0 | 100,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 491,4 | 1 700,0 | -791,4 | 68,2 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **5 203,0** | **1 615,4** | **-3 587,6** | **31,0** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 2 986,8 | 12,6 | -2 974,2 | 0,4 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 100,0 |
| 0503 | Благоустройство | 1 916,2 | 1 302,8 | -613,4 | 68,0 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **885,0** | **875,0** | **-10,0** | **98,9** |
| 0801 | Культура | 885,0 | 875,0 | -10,0 | 98,9 |
| **1000** | **Социальная политика** | **900,4** | **205,3** | **-695,1** | **22,8** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 269,8 | 192,7 | -77,1 | 71,4 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 630,6 | 12,6 | -618,0 | 2,0 |
|  | **Итого** | **13 193,1** | **7 261,7** | **-5 931,4** | **49,9** |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования использованы в сумме 2 592,8 тыс. рублей или 76,4 % от плановых назначений, неисполнение в связи с отсутствием потребности в 1 квартале 2017 г.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность плановые назначения использованы в сумме 230,0 тыс. руб. или 92,9%.

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы составили 1 743,2 тыс. рублей или 68,8 % от плановых назначений, оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в зимний период (очистка и уборка дорог от снега) на территории Октябрьского городского поселения.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - исполнение составляет 31,0 % от плановых назначений, так как:

- в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» неисполнение плановых назначений связано с изменением графика выполнения работ по муниципальному контракту № 0156300010716000035-0216968-01 от 12.08.2016 на приобретение построенных жилых помещений у застройщиков в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для нужд Октябрьского городского поселения для переселения граждан из жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу, заключенного с ООО «Ремстройсервис» 01.07.2017 года.

- в подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 100,0 % от плановых назначений

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные расходы использованы в сумме 1 302,8 тыс. рублей, или 68,0 % оплачены расходы по: уличному освещению в сумме 1 138,2 тыс. рублей, техническому обслуживанию и ремонту электрических установок наружного освещения на территории Октябрьского городского поселения в сумме 54,4 тыс. рублей, оказанию услуг содержанию территории парка культуры и отдыха в сумме 100,0 тыс. рублей, транспортному налогу – 10,2 тыс. рублей.

Выполнение работ по благоустройству планируется во 2 квартале 2017 г.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые назначения использованы в сумме 875,0 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» средства использованы в сумме 205,3 тыс. рублей или 22,8 % от плановых назначений. Неисполнение плановых назначений связано с отсутствием Соглашения о принятии полномочий по реализации направления расходов по обеспечению жильем молодых семей в 1 квартале 2017 года.

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года исполнение бюджета по расходам Октябрьского городского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | **Наименование расходов** | **1 квартал 2016** | **1 квартал 2017** | **Изменение показателей тыс. руб.** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **2 874,4** | **2 592,8** | **-281,6** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 258,1 | 94,9 | -163,2 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 83,5 | 74,2 | -9,3 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 135,0 | 2 342,4 | 207,4 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 23,7 | 8,8 | -14,9 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 374,1 | 72,5 | -301,6 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **125,0** | **230,0** | **105,0** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 125,0 | 230,0 | 105,0 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **1 480,1** | **1 743,2** | **263,1** |
| 0406 | Водное хозяйство | 0,0 | 43,2 | 43,2 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 480,1 | 1 700,0 | 219,9 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **4 565,7** | **1 615,4** | **-2 950,3** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 2 860,1 | 12,6 | -2 847,5 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 492,8 | 300,0 | -192,8 |
| 0503 | Благоустройство | 1 212,8 | 1 302,8 | 90,0 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **830,0** | **875,0** | **45,0** |
| 0801 | Культура | 830,0 | 875,0 | 45,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **148,3** | **205,3** | **57,0** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 133,3 | 192,7 | 59,4 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 15,0 | 12,6 | -2,4 |
|  | **Итого** | **10 033,5** | **7 261,7** | **-2 771,8** |

Проведенный анализ показывает, что в отчетном периоде освоение бюджетных ассигнований проходило менее активно, чем за аналогичный период 2016 года. Исполнение плановых назначений составило 7 261,7 тыс. рублей, что меньше на 2 771,8 тыс. рублей уровня 2016 года. Значительное уменьшение произошло по разделу 0501 «Жилищное хозяйство» в связи с реализацией программы по переселению граждан по этапу 2016 года. В 1 квартале 20116 года производилась оплата по муниципальному контракту на приобретение жилых помещений от 11.01.2016г. № 0156300010715000035-0216969-01 в сумме 2843,0 тыс. рублей.

Оплаты по муниципальному контракту, заключенного 12.08.2016 г. в 1 квартале 2017 года не производилось.